

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. BORGOVIRGILIO di VIRGILIO, l'anno 2023 il giorno 24, del mese di giugno, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	DI TOMMASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica la Dsga Patrizia Calvetti e la DS Lucia Barbieri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

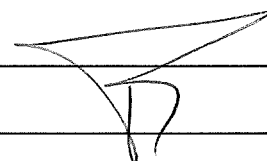
1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa



Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 322.923,54
Riscossioni fino alla reversale n. 67 del 15/06/2023		
conto competenza	€ 273.720,57	
conto residui	€ 95.852,29	
Totale somme riscosse		€ 369.572,86
Pagamenti fino al mandato n.120 del 15/06/2023		
conto competenza	€ 65.367,84	
conto residui	€ 98.125,65	
Totale somme pagate		€ 163.493,49
Fondo di cassa alla data 24/06/2023		€ 529.002,91

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313404	
Situazione alla data del	24/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 529.072,57
Totale disponibilità		€ 529.072,57
Sbilanci non regolarizzati		-€ 69,66
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 529.002,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/02/2024 C/C 10004.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 69,66, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 24/06/2023, pari ad € 529.072,57 per le seguenti operazioni sospese:

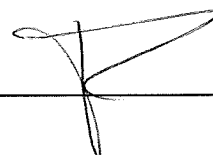
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 69,66*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313404 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/06/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 69,66

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 24/06/2023, presenta un saldo di € 48,10 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 24/06/2023,

Considerata la inesistente movimentazione ed utilizzo del conto i sottoscritti revisori suggeriscono di valutare la possibilità di procedere alla sua chiusura.



Registro Minute Spese

Il fondo minute spese è stato autorizzato in € 1.000,00/annue complessive con il limite di spesa di € 50 per ogni singola spesa. Delibera assunta in sede di approvazione del P.A. 2022. Il regolamento di gestione del fondo economale è stato approvato dal CONSIGLIO DI ISTITUTO il 15/02/2019 con delibera n. 7 pubblicata in Amministrazione trasparente unitamente agli altri regolamenti vigenti nell'Istituto.

Per il corrente esercizio non risulta essere stato attivato.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

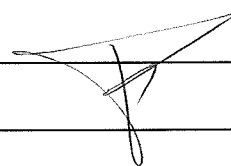
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Non risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Conclusioni

Esaminato il mandato n. 54 del 31/03/2023 di € 690,00 emesso a favore dell'Erario ed in particolare al cap. 2598 C/C capo XIII - entrate eventuali e diverse del Bilancio di Previsione del MIM quale restituzione delle somme ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020, così come previsto dalla nota MIM n. 46445 del 04/10/2022. Il mandato è stato correttamente imputato al P4.3- risorse ex art. 231, comma 1, del P.A. 2023.

Esaminato il mandato n. 67 del 21/04/2023 di € 1.050,00 emesso a favore di Accorsi Giovanna a saldo fatt. 3 del 13/04/2023 per il progetto legalità della scuola secondaria di Bagnolo San Vito. L'attività retribuita rientra nel progetto Legalità rivolto alle classi 1^e e 2^e della citata scuola. Sono allegati i seguenti documenti: proposta formativa, scheda POF 1 redatta dalla docente Micaela Capeto responsabile del progetto, dispositivo di aggiudicazione (da integrare in futuro con gli estremi del Regolamento per la gestione degli esperti esterni) accertamenti di regolarità contributiva effettuato presso la Cassa Forense, modulo di tracciabilità dei flussi finanziari, calendario dell'attività formativa presentato dalla relatrice, fattura elettronica in esenzione ritenute fiscali in quanto la professionista appartiene al



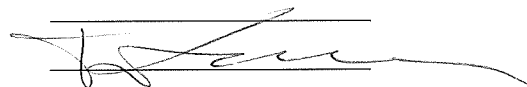
regime forfetario di cui alla L. 190/2014, per problemi tecnici odierni rilevati sulla Home Banking della banca cassiera non è risultato possibile visionare la quietanza di avvenuto pagamento.

Null'altro da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2023 il giorno 24 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI TOMMASO ROBERTO

LO DUCA FRANCESCO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lo Duca', is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive, extending to the right of the line.